

Public Servants
Disclosure Protection
Tribunal Canada



Tribunal de la protection
des fonctionnaires
divulgateurs Canada

Tribunal de la protection des fonctionnaires divulgateurs

Rapport financier trimestriel 2013-2014

Pour l'exercice se terminant le 30 juin 2013 (1er trimestre)

Introduction

Ce rapport trimestriel a été préparé par la direction tel que l'exige l'article 65.1 de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, et selon les modalités prescrites par le Conseil du Trésor. Ce rapport trimestriel devrait être lu de concert avec le Budget principal des dépenses de même qu'avec le *Plan d'action économique 2012 du Canada (Budget 2012)*.

Il n'a pas fait l'objet d'une vérification externe ou d'un examen.

Une description sommaire des activités de programme du greffe du Tribunal de la protection des fonctionnaires divulgateurs d'actes répréhensibles peut être trouvée dans la *Partie II du budget principal des dépenses*.

Méthode de présentation du rapport

Ce rapport trimestriel a été préparé par la direction en utilisant une comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations joint à ce rapport inclut les autorisations de dépenser du ministère accordées par le Parlement et celles utilisées par le Greffe de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses pour l'exercice financier 2013-2014.

Le gouvernement ne peut dépenser sans l'autorisation préalable du Parlement. Les autorisations sont accordées par l'entremise de lois de crédits sous forme de limites annuelles, ou par l'entremise de lois sous forme de pouvoirs législatifs de dépenser à des fins déterminées.

Dans le cadre des travaux des subsides du Parlement, le Budget principal des dépenses doit être déposé au Parlement le ou avant le 1er mars précédant le début du nouvel exercice. Le Budget 2012 a été déposé au Parlement le 29 mars, après le dépôt du Budget principal des dépenses le 28 février 2012. Par conséquent, les mesures annoncées dans le Budget 2012 ne figurent pas dans le Budget principal des dépenses 2012-2013.

Pour l'exercice 2012-2013, des affectations bloquées dans les crédits ministériels ont été établies par le Conseil du Trésor en vue d'empêcher que les fonds déjà réservés pour des mesures d'économies dans le Budget 2012 ne soient dépensés. En 2013-2014, les modifications aux autorisations ministérielles ont été mises en œuvre par l'intermédiaire de la Mise à jour annuelle des niveaux de

référence, approuvée par le Conseil du Trésor, et ont été reflétées dans le Budget principal des dépenses de 2013-2014 déposé au Parlement.

Ce rapport trimestriel a été préparé en utilisant un référentiel à usage particulier conçu pour répondre aux besoins d'information financière à l'égard de l'utilisation des autorisations de dépenser.

Le Greffe utilise la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation de ses états financiers annuels. Ces états financiers font partie du processus de rapport sur le rendement ministériel. Toutefois, les pouvoirs de dépenser votés par le Parlement sont encore en fonction de la méthode de comptabilité axée sur les dépenses.

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs

Par rapport au dernier exercice financier, les dépenses totales de 215 000 \$ enregistrées au cours du premier trimestre du présent exercice financier (1er avril au 30 juin 2013) excèdent les dépenses totales de 150 000 \$ engagées au cours de la même période de l'exercice précédent. Le tableau Dépenses ministérielles budgétaires par article courant démontre que cette différence est principalement attribuable aux crédits totaux de 92 000 \$ traités au cours du premier trimestre de 2012-2013.

Il est important de souligner que les dépenses salariales engagées au cours du premier trimestre de 2013-2014 ont diminué d'un montant de 32 000 \$ (17 %), par rapport à la même période de l'exercice précédent, et ce, à la suite du départ de l'agent du greffe et de l'abolition du poste de registraire adjoint. Les coûts des services professionnels ont diminué d'un montant de 6 000 \$ (19 %) parce qu'un expert-conseil a été embauché pour aider à la mise en œuvre de la Politique du Conseil du Trésor en juin 2012. Ces services n'ont pas été requis au cours du présent exercice financier.

Le Greffe a dépensé 11,7 % de ses autorisations au cours du premier trimestre de 2013-2014 par rapport à 8,2 % au cours du premier trimestre de l'exercice précédent.

Risques et incertitudes

Le présent rapport trimestriel fait état des résultats de l'exercice actuel par rapport au budget principal des dépenses, dont les crédits ont été débloqués le 20 juin 2013.

Le financement du Greffe est assuré au moyen d'autorisations de dépenses parlementaires et d'autorisations législatives pour les dépenses de programmes. Toute modification du financement approuvée par le Parlement a donc une incidence sur le fonctionnement du Greffe.

Il est impossible pour le Greffe de prédire combien de cas lui seront soumis sur une base annuelle. La gestion efficace des ressources humaines et financières dans un environnement comme celui-ci constitue un défi. L'organisation doit s'assurer de disposer d'un nombre d'employés suffisants pour fournir le soutien dont a besoin le Tribunal. Il doit cependant faire attention pour ne pas avoir trop d'employés, afin d'éviter de gaspiller tant le talent que les fonds publics.

Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

L'ancienne registraire et administratrice générale du Tribunal a accepté une affectation dans le cadre du programme Échanges Canada et un nouveau registraire et administrateur général a été nommé à titre provisoire en mars 2013.

Mise en œuvre du Budget 2012

Le Greffe n'a pas été directement touché par les mesures de compression des coûts annoncées dans le Budget de 2012. Toutefois, l'organisation est déterminée à réduire de 5 % ses coûts de fonctionnement en 2013-2014 et elle continue de gérer les fonds publics avec prudence et probité en vue de s'assurer que les ressources sont utilisées de façon efficace et économique. Le Greffe a accès gratuitement à des services de salle d'audience et de vidéoconférence, il partage des employés avec les autres tribunaux administratifs et il entreprend des projets conjointement avec d'autres organisations.

Approuvé par :

Stuart Campbell

Registraire et administrateur général à titre provisoire
Dirigeant principal des finances

21 Août 2013

Greffes du Tribunal de la protection des fonctionnaires divulgateurs d'actes répréhensibles

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2013

ÉTAT DES AUTORISATIONS (non vérifié)

	Exercice 2013-2014			Exercice 2012-2013		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2014	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2013	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2013	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 juin 2012	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Credit 120 - Dépenses nettes de fonctionnement	1 646	168	168	1 644	102	102
Autorisations législatives budgétaires	188	47	47	190	48	48
Autorisations budgétaires totales	1 834	215	215	1 834	150	150
AUTORISATIONS TOTALES	1 834	215	215	1 834	150	150

(en milliers de dollars)

Greffes du Tribunal de la protection des fonctionnaires divulgateurs d'actes répréhensibles

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2013

Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non vérifié)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2013-2014			Exercice 2012-2013		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2014	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 juin 2013	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2013	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 juin 2012	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses:						
Personnel	1 270	156	156	1 270	188	188
Transports et communications	30	4	4	44	5	5
Information	20	3	3	3	-	-
Services professionnels et spéciaux	335	25	25	301	31	31
Location	80	21	21	96	1	1
Services de réparation et d'entretien	9	-	-	5	-	-
Services publics, fournitures et approvisionnements	40	4	4	45	8	8
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	-	-	-	10	-	-
Acquisition de matériel et d'outillage	50	2	2	19	9	9
Autres subventions et paiements	-	-	-	41	(92)	(92)
DÉPENSES BUDGÉTAIRES TOTALES	1 834	215	215	1 834	150	150